

POPIS DATOVÉHO SOUBORU

Kód: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Název: Čtvrtletní výkaz zisku a ztráty regul. konsolidačního celku

Charakteristika:

Čtvrtletní výkaz zisku a ztráty regulovaného konsolidačního celku, obsahující přehled výnosů a nákladů a účetní zisk, resp. ztrátu regulovaného konsolidačního celku od počátku roku ke dni sestavení výkazu v souladu s konsolidačními pravidly podle §3, §6 a §10 vyhlášky ČNB č.333/2002 Sb. ze dne 3. července 2002, kterou se stanoví pravidla obezřetného podnikání ovládajících osob na konsolidovaném základě.

Části datového souboru:

Část: 1 - Přehled výnosů, nákladů, zisků a ztrát

Přiřazené datové oblasti:

Pořadí	Kód	Název
1	KIS10_01	Výnosy, náklady a zisky nebo ztráty regul. konsol. celku

Výkaz.povinnost: VP_KISIFE10_1 807 10-MAY-05 18-FEB-05
Název : Vykazovací povinnost pro KISIFE10

Výčet a konkretizace výskytových parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0002	Vykazující subjekt - banka, nebankovní subjekt	E	ZRKC	Regulované konsolidační celky
P0046	Rozsah vykazování podle území	E	ZSVET	Údaje za Českou republiku a zahraničí
P0053	Stav ke dni	E	d1_I1	Datum ve tvaru YYYYMMDD z přípustného intervalu

Výčet a konkretizace organizačních parametrů datového souboru:

Kód	Název parametru	O	Hodnota	Název hodnoty
P0012	Periodicita	=	04	Čtvrtletní
P0060	Termín předkládání	E	ZQ_64	Do 35. kalendář.dne násled.čtvrt., do 25.3. za pros.,na vyž.

Kód: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Název: Čtvrtletní výkaz zisku a ztráty regul. konsolidačního celku

Poznámka:

Při vykazování jednotlivých údajů se postupuje následovně:

- veškeré výnosy, včetně rozpuštění a použití opravných položek a rezerv, se vykazují v kladné hodnotě,
- veškeré náklady, včetně odpisů a tvorby opravných položek a rezerv, se vykazují v záporné hodnotě,
- údaje u informačních prvků odpisy goodwillu, daň z příjmů, daň z příjmů splatná, odložená a podíl na dani z příjmů dceřiných a přidružených společností mohou být jak kladné, tak záporné,
- výsledné údaje u informačních prvků, tj. na kterých se uvádí zisk nebo ztráta a údaje u součtových informačních prvků tvorby, rozpuštění a použití opravných položek a rezerv (příp. odpisů), se vykáží s výsledným znaménkem.

Konkretizace parametru P0002 u výkazů s datovými soubory řady KISIFE je pouze rámcová. Konkrétní soubor vykazujících bank (resp. vykazovaných regulovaných konsolidačních celků - RKC) bude stanoven na základě informací poskytnutých České národní bance ovládajícími osobami, jež určí v návaznosti na sestavení regulovaného konsolidačního celku (podle § 3 až 5 vyhlášky č. 333/2002 Sb.) banky, které podle § 74 citované vyhlášky jsou povinny předkládat ČNB hlášení za regulovaný konsolidační celek.

V případě výkazu za RKC, v němž je vykazující banka ovládající osobou, bude pro identifikaci datového souboru zaslaného bankou do ČNB použit kód vykazující banky. U výkazů za vyšší (nadřazené) RKC, v nichž je vykazující banka ovládanou osobou, bude pro identifikaci datového souboru zaslaného bankou do ČNB (ev. datových souborů zaslaných bankou do ČNB za jednotlivé nadřazené RKC) použit pro každý vyšší RKC podle dohody s příslušným útvarem bankovního dohledu samostatný kód obsažený v číselníku BA0001 odvozený z kódu vykazující banky.

Verze: 5.0

Stav: Platný

Platnost od: 01.01.2006

Zdroj: ČNB

Garant věcného obsahu : Marcinová, Svobodová/odb.532,531

Garant metodického popisu: Šípková/odb.416

POPIS DATOVÝCH OBLASTÍ PRO DATOVÝ SOUBOR**Datový soubor:** KISIFE10**Akronym:** Bil (ČNB) 6-04**Název:** Čtvrtletní výkaz zisku a ztráty regul. konsolidačního celku**Datová oblast:** KIS10 01**Název:** Výnosy, náklady a zisky nebo ztráty regul. konsol. celku**Charakteristika:**

Přehled výnosů, nákladů a účetního zisku, resp. ztráty regulovaného konsolidačního celku od počátku roku ke dni sestavení výkazu v souladu s konsolidačními pravidly podle §3, §6 a §10 vyhlášky ČNB č.333/2002 Sb. ze dne 3. července 2002, kterou se stanoví pravidla obezřetného podnikání ovládajících osob na konsolidovaném základě. Položky nákladů a ztrát (včetně výsledkových položek, které mají charakter nákladů nebo ztráty) jsou uváděny se znaménkem minus.

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
KNB0001	Náklady na úroky a podobné náklady	nS11T
KNB0002	Náklady na úroky z dluhových cenných papírů	nS11T
KNB0003	Ostatní úrokové náklady	nS11T
KNB0004	Úroky cetrálními bankám	nS11T
KNB0005	Úroky jiným bankám	nS11T
KNB0006	Úroky vládním institucím	nS11T
KNB0007	Úroky ostatním klientům	nS11T
KNB0008	Ztráta ze zajišťovacích úrokových derivátů	nS11T
KNB0009	Náklady na poplatky a provize	nS11T
KNB0010	Poplatky a provize na úvěrové činnosti	nS11T
KNB0011	Poplatky a provize na platební styk	nS11T
KNB0012	Poplatky a provize na operace s cennými papíry	nS11T
KNB0013	Poplatky a provize na devizové operace	nS11T
KNB0014	Poplatky a provize na ostatní finanční činnosti	nS11T
KNB0015	Tvorba opravných položek k ostatním podílům	nS11T
KNB0016	Tvorba oprav. položek k cenným papírům držným do splatnosti	nS11T
KNB0017	Ostatní provozní náklady	nS11T
KNB0018	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím vlivem	nS11T
KNB0019	Ztráty z převodu účastí s podstatným vlivem	nS11T
KNB0021	Ztráty z přev. neobchodovatelných dluh.CP neurč. k prodeji	nS11T
KNB0023	Správní náklady	nS11T
KNB0024	Náklady na zaměstnance	nS11T
KNB0025	Mzdy a platy	nS11T
KNB0026	Sociální a zdravotní pojištění	nS11T
KNB0027	Ostatní náklady na zaměstnance	nS11T
KNB0028	Ostatní správní náklady	nS11T
KNB0029	Nájemné	nS11T
KNB0030	Spotřeba materiálu	nS11T

Datový soubor: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Datová oblast: KIS10 01

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
KNB0031	Náklady na outsourcing	nS11T
KNB0032	Náklady na reklamu	nS11T
KNB0033	Náklady na audit, právní a daňové poradenství	nS11T
KNB0034	Daně a poplatky	nS11T
KNB0035	Ostatní nakupované výkony	nS11T
KNB0036	Odpisy hmotného majetku	nS11T
KNB0037	Tvorba opravných položek k hmotnému majetku	nS11T
KNB0039	Odpisy goodwillu	nS11T
KNB0040	Odpisy ostatního nehmotného majetku	nS11T
KNB0041	Tvorba oprav. položek k nehmotnému majetku	nS11T
KNB0042	Ztráty z převodu pohledávek	nS11T
KNB0043	Náklady z odpisu pohledávek	nS11T
KNB0044	Odpis pohledávek za bankami	nS11T
KNB0045	Odpis pohledávek za klienty	nS11T
KNB0046	Odpis ostatních pohledávek	nS11T
KNB0047	Tvorba opravných položek k pohledávkám	nS11T
KNB0048	Tvorba rezerv na vybrané podrozvahové nástroje	nS11T
KNB0050	Tvorba ostatních rezerv	nS11T
KNB0051	Tvorba opr.pol. k neobchodovatel. dluh. CP neurč. k prodeji	nS11T
KNB0052	Mimořádné náklady	nS11T
KNB0053	Daň z příjmů	nS11T
KNB0054	Splatná daň z příjmů	nS11T
KNB0055	Odložená daň z příjmů	nS11T
KNB0056	Podíl na dani z příjmů účastí s rozh. a podst.vliv.(nekons.)	nS11T
KNB0057	Náklady z převodu hmotného majetku	nS11T
KNB0058	Náklady z převodu nehmotného majetku	nS11T
KNB0059	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem	nS11T
KNB0060	Tvorba rezervy na daň z příjmů	nS11T
KNB0061	Poplatky a provize na operace s CP a deriváty pro zákazníky	nS11T
KNB0062	Příspěvky do Fondu pojištění vkladů	nS11T
KNB0063	Příspěvky do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry	nS11T
KNB0064	Jiné provozní náklady	nS11T
KVB0001	Výnosy z úroků a podobné výnosy	n11T
KVB0002	Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	n11T
KVB0003	Ostatní úrokové výnosy	n11T

Datový soubor: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Datová oblast: KIS10 01

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
KVB0004	Úroky od centrálních bank	n11T
KVB0005	Úroky od jiných bank	n11T
KVB0006	Úroky od vládních institucí	n11T
KVB0007	Úroky od ostatních klientů	n11T
KVB0008	Zisk ze zajišťovacích úrokových derivátů	n11T
KVB0009	Výnosy z akcií a podílů	n11T
KVB0010	Výnosy z poplatků a provizí	n11T
KVB0011	Poplatky a provize z úvěrových činností	n11T
KVB0012	Poplatky a provize z platebního styku	n11T
KVB0013	Poplatky a provize z operací s cennými papíry	n11T
KVB0014	Poplatky a provize z devizových operací	n11T
KVB0015	Poplatky a provize z operací s CP a deriváty pro zákazníky	n11T
KVB0016	Poplatky a provize z ostatních finančních činností	n11T
KVB0017	Rozpuštění oprav.položek k ostatním podílům pro nepotřebnost	n11T
KVB0018	Použití opravných položek k ostatním podílům	n11T
KVB0019	Rozpuš. opr. pol. k cen. pap. drž. do splatn. pro nepotřeb.	n11T
KVB0020	Použití opr. položek k cenným papírům držným do splatnosti	n11T
KVB0021	Ostatní provozní výnosy	n11T
KVB0022	Výnosy z finančního leasingu	n11T
KVB0023	Zisky z převodu účastí s rozhodujícím vlivem	n11T
KVB0024	Zisky z převodu účastí s podstatným vlivem	n11T
KVB0025	Výnosy z převodu hmotného a nehmotného majetku	n11T
KVB0026	Zisky z převodu neobchodovatelných dluh.CP neurč.k prodeji	n11T
KVB0027	Zisky z převodu pohledávek jiných než k obchodování	n11T
KVB0028	Výnosy z odepsaných pohledávek	n11T
KVB0029	Jiné provozní výnosy	n11T
KVB0030	Rozpuštění opr. položek k hmot. majetku pro nepotřebnost	n11T
KVB0031	Použití opravných položek k hmotnému majetku	n11T
KVB0032	Rozpuštění rezerv k hmotnému majetku pro nepotřebnost	n11T
KVB0033	Použití rezerv k hmotnému majetku	n11T
KVB0034	Rozpuštění opr.pol. k nehmot. majetku pro nepotřebnost	n11T
KVB0035	Použití opravných položek k nehmot. majetku	n11T
KVB0036	Rozpuštění opravných položek k pohledávkám pro nepotřebnost	n11T
KVB0037	Použití opravných položek k pohledávkám	n11T
KVB0038	Rozpuštění rezerv k pohledávkám pro nepotřebnost	n11T

Datový soubor: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Datová oblast: KIS10 01

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
KVB0039	Použití rezerv k pohledávkám	n11T
KVB0040	Rozpuštění rezerv na vybrané podrozvahové nástroje	n11T
KVB0041	Použití rezerv na vybrané podrozvahové nástroje	n11T
KVB0044	Rozpuštění ostatních rezerv pro nepotřebnost	n11T
KVB0045	Použití ostatních rezerv	n11T
KVB0046	Rozpuš. opr.pol. k neobchodovat.dluhovým CP neurč. k prodeji	n11T
KVB0047	Použití opr.pol. k neobchodovatel. dluh. CP neurč. k prodeji	n11T
KVB0048	Mimořádné výnosy	n11T
KVB0049	Rozpuštění OP a rezerv k dlouhodob.hmot.a nehmotnému majetku	n11T
KVB0050	Rozp.OP k pohl.a rez. k vybr.podr.n.,výnosy z dříve od.pohl.	n11T
KVB0051	Použití rezervy na daň z příjmů	n11T
KVB0052	Rozpuštění rezervy na daň z příjmů pro nepotřebnost	n11T
KVB0053	Poplatky a provize za obstarání CP a derivátů pro zákazníky	n11T
KVB0054	Poplatky a provize za úschovu, správu a uložení hodnot	n11T
KVB0055	Poplatky a provize za obhospodařování hodnot	n11T
KVB0056	Poplatky a provize za ostatní operace s cennými papíry	n11T
KVB0057	Poplatky a provize za poradenskou činnost	n11T
KZZ0004	Čisté úrokové výnosy	nS11T
KZZ0005	Čisté výnosy z poplatků a provizí	nS11T
KZZ0006	Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	nS11T
KZZ0007	Zisk(ztráta) z finan.činností s finan.nástroji k obchodování	nS11T
KZZ0008	Zisk (ztráta) z cenných papírů k obchodování	nS11T
KZZ0009	Zisk (ztráta) z dluhových cenných papírů k obchodování	nS11T
KZZ0010	Zisk (ztráta) z akcií k obchodování	nS11T
KZZ0011	Zisk (ztráta) z podílových listů k obchodování	nS11T
KZZ0012	Zisk (ztráta) z derivátů jiných než zajišťovacích	nS11T
KZZ0013	Zisk (ztráta) z úrokových derivátů	nS11T
KZZ0014	Zisk (ztráta) z měnových derivátů	nS11T
KZZ0015	Zisk (ztráta) z akciových derivátů	nS11T
KZZ0016	Zisk (ztráta) z komoditních derivátů	nS11T
KZZ0017	Zisk (ztráta) z úvěrových derivátů	nS11T
KZZ0018	Zisk (ztráta) z devizových operací	nS11T
KZZ0019	Zisk (ztráta) z obchodování s cizími měnami	nS11T
KZZ0020	Zisk (ztráta) z kurzových rozdílů	nS11T
KZZ0021	Zisk (ztráta) ze zajišťovacích měnových derivátů	nS11T

Datový soubor: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Datová oblast: KIS10 01

Výčet informačních prvků v datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Datový typ údajů</u>
KZZ0022	Zisk (ztráta) z převodu pohledávek k obchodování	nS11T
KZZ0023	Zisk(ztr.) z fin.čin.s CP k prodeji a drženími do splatnosti	nS11T
KZZ0024	Zisk (ztráta) z cenných papírů k prodeji	nS11T
KZZ0025	Zisk (ztráta) z dluhových cenných papírů k prodeji	nS11T
KZZ0026	Zisk (ztráta) z akcií k prodeji	nS11T
KZZ0027	Zisk (ztráta) z podílových listů k prodeji	nS11T
KZZ0028	Zisk (ztráta) ze zajišťovacích akciových derivátů	nS11T
KZZ0029	Zisk (ztráta) z ostatních podílů k prodeji	nS11T
KZZ0030	Zisk (ztráta) z cenných papírů držných do splatnosti	nS11T
KZZ0031	Zisk(ztráta) z prodeje cenných papírů držných do splatnosti	nS11T
KZZ0032	Odpisy, tvorba a použ. rezerv a opr.pol. k hmot.a nehm. maj.	nS11T
KZZ0033	Odpisy, tvorba a použití rezerv a oprav.pol. k hmot. majetku	nS11T
KZZ0034	Odpisy, tvorba a použití opravných položek k nehmot. majetku	nS11T
KZZ0035	Odpisy, tvorba a použ.OP k pohl.a rez.k vybr.podroz.nástrojům	nS11T
KZZ0039	Tvorba a použití ostatních rezerv	nS11T
KZZ0041	Podíly na zis.(ztrátě) účastí s rozh.a podst.vliv.(nekons.)	nS11T
KZZ0042	Podíly na zisku účastí s rozhodujícím vlivem	nS11T
KZZ0043	Podíly na ztrátě účastí s rozhodujícím vlivem	nS11T
KZZ0044	Podíly na zisku účastí s podstatným vlivem	nS11T
KZZ0045	Podíly na ztrátě účastí s podstatným vlivem	nS11T
KZZ0048	Zisk nebo ztráta za účet.obd. z běžné činnosti před zdaněním	nS11T
KZZ0049	Zisk nebo ztráta za účet.obd. z mimoř.činnosti před zdaněním	nS11T
KZZ0050	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	nS11T
KZZ0051	Menšinové podíly na zisku (ztrátě) po zdanění	nS11T
KZZ0052	Zisk nebo ztráta za účet.období po zdanění bez menšin.podílů	nS11T

Datový typ údajů v datové oblasti:

proměnný

Výčet dimenzionálních parametrů datové oblasti:

Dimenzionální parametry datové oblasti neexistují.

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0009	Jednotka veličiny	Položka : CZK	Koruna česká
P0011	Časová charakteristika	Položka : 750	Od začátku roku do konce sledovaného

Popis DO pro DS

Strana:5/7

Datový soubor: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Datová oblast: KIS10 01

Výčet konstantních parametrů datové oblasti:

<u>Kód</u>	<u>Název</u>	<u>Operátor : Hodnota</u>	<u>Název hodnoty</u>
P0013	Povaha hodnoty ukazatele	Položka : 100	čtvrtletí
P0014	Typ ukazatele	Položka : 700	Skutečnost
P0019	Struktura sledovaných měn	Položka : S_VSEMEN	Kumulovaný údaj Všechny měny

Datový soubor: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Datová oblast: KIS10 01

Výčet informačních prvků s rozdílnou a proměnnou konkretizací parametrů:

Informační prvky s rozdílnou konkretizací neexistují.

Poznámka:

Při vykazování jednotlivých údajů se postupuje následovně:

- veškeré výnosy, včetně rozpuštění a použití opravných položek a rezerv, se vykazují v kladné hodnotě,
- veškeré náklady, včetně odpisů a tvorby opravných položek a rezerv, se vykazují v záporné hodnotě,
- údaje u informačních prvků odpisy goodwillu, daň z příjmů, daň z příjmů splatná, odložená a podíl na dani z příjmů dceřiných a přidružených společností mohou být jak kladné, tak záporné,
- výsledné údaje u informačních prvků, tj. na kterých se uvádí zisk nebo ztráta a údaje u součtových informačních prvků tvorby, rozpuštění a použití opravných položek a rezerv (příp. odpisů) se vykáží s výsledným znaménkem.

Verze: 5.0

Zdroj: ČNB

Stav: Platný

Garant: Šípová / odb.416

Platnost od: 01.01.2006

POPIS JEDNOVÝKAZOVÝCH KONTROL PRO DATOVÝ SOUBOR

Kód DS: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Krok kontroly: 10

Druh: err

Název:

KZZ0004 - Čisté úrokové výnosy

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0019.S_VSEMEN, P0014.700;
KVB0001 +
KNB0001 =
KZZ0004 ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N1,1+N9,1=N17,1 ODCH 2000);

Poznámka:

Krok kontroly: 20

Druh: err

Název:

KZZ0005 - Čisté výnosy z poplatků a provizí

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0019.S_VSEMEN, P0014.700;
KVB0010 +
KNB0009 =
KZZ0005 ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N19,1+N31,1=N38,1 ODCH 2000);

Poznámka:

Krok kontroly: 30

Druh: err

Název:

KZZ0048 - Zisk nebo ztráta za účet.obd. z běžné činnosti před zdaněním

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0019.S_VSEMEN, P0014.700;
KZZ0004 +
KVB0009 +
KZZ0005 +
KZZ0006 +
KVB0021 +
KNB0017 +
KNB0023 +
KVB0049 +
KZZ0032 +
KVB0050 +
KZZ0035 +
KNB0059 +
KVB0044 +
KZZ0039 +
KZZ0041 =
KZZ0048 ODCH 6000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N17,1+N18,1+N38,1+N39,1+N71,1+N79,1+N83,1+N96,1+N100,1+N113,1+N119,1+N133,1+N136,1+N137,1+N140,1=N145,1 ODCH 6000);

Poznámka:

Kód DS: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Krok kontroly: 40

Druh: err

Název:

KZZ0049 - Zisk nebo ztráta z mimořádné činnosti před zdaněním

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0019.S_VSEMEN, P0014.700;
KVB0048 +
KNB0052 =
KZZ0049 ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N146,1+N147,1=N148,1 ODCH 2000);

Poznámka:

Krok kontroly: 50

Druh: err

Název:

KZZ0050 - Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0019.S_VSEMEN, P0014.700;
KZZ0048 +
KZZ0049 +
KNB0053 =
KZZ0050 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N145,1+N148,1+N149,1=N156,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1010

Druh: err

Název:

KVB0001-Výnosy z úroků a podobné výnosy= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KVB0002 +
KVB0003 + KVB0008=□KVB0001 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N2,1+N3,1+N8,1=N1,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1020

Druh: err

Název:

KVB0003-Ostatní úrokové výnosy= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KVB0004 +
KVB0005 + KVB0006 + KVB0007=□KVB0003 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N4,1+N5,1+N6,1+N7,1=N3,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Kód DS: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Krok kontroly: 1030

Druh: err

Název:

KNB0001-Náklady na úroky a podobné náklady= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0002 +
KNB0003 + KNB0008=□KNB0001 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N10,1+N11,1+N16,1=N9,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1040

Druh: err

Název:

KNB0003-Ostatní úrokové náklady= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;
KNB0004 + KNB0005 + KNB0006 + KNB0007=
KNB0003 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N12,1+N13,1+N14,1+N15,1=N11,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1050

Druh: err

Název:

KVB0010-Výnosy z poplatků a provizí= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KVB0011 +
KVB0012 + KVB0013 + KVB0014 + KVB0015 + KVB0057 + KVB0016=□KVB0010 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N20,1+N21,1+N22,1+N23,1+N24,1+N29,1+N30,1=N19,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1060

Druh: err

Název:

KVB0015-Poplatky a provize z operací s CP a deriváty pro zákazníky= součet
elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KVB0053 +
KVB0054 + KVB0055 + KVB0056=□KVB0015 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N25,1+N26,1+N27,1+N28,1=N24,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1070

Druh: err

Název:

KNB0009-Náklady na poplatky a provize= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0010 +

Popis JVK

Strana: 3/9

Kód DS: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Krok kontroly: 1070

Druh: err

Semantický tvar:

KNB0011 + KNB0012 + KNB0013 + KNB0061 + KNB0014=□KNB0009 ODCH 4000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N32,1+N33,1+N34,1+N35,1+N36,1+N37,1=N31,1 ODCH 4000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1080

Druh: err

Název:

KZZ0006-Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KZZ0007 + KZZ0023=□KZZ0006 ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N40,1+N56,1=N39,1 ODCH 2000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1090

Druh: err

Název:

KZZ0007-Zisk(ztráta) z finančních činností s finančními nástroji k obchodování= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KZZ0008 + KZZ0012 + KZZ0018 + KZZ0022=□KZZ0007 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N41,1+N45,1+N51,1+N55,1=N40,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1100

Druh: err

Název:

KZZ0008-Zisk (ztráta) z cenných papírů k obchodování= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KZZ0009 + KZZ0010 + KZZ0011=□KZZ0008 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N42,1+N43,1+N44,1=N41,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1110

Druh: err

Název:

KZZ0012-Zisk (ztráta) z derivátů jiných než zajišťovacích= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KZZ0013 + KZZ0014 + KZZ0015 + KZZ0016 + KZZ0017=□KZZ0012 ODCH 4000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N46,1+N47,1+N48,1+N49,1+N50,1=N45,1 ODCH 4000);

Poznámka:

Kód DS: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Krok kontroly: 1120

Druh: err

Název:

KZZ0018-Zisk (ztráta) z devizových operací= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KZZ0019 + KZZ0020 + KZZ0021=□KZZ0018 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N52,1+N53,1+N54,1=N51,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1130

Druh: err

Název:

KZZ0023-Zisk(ztr.) z fin.čin.s CP k prodeji a drženími do splatnosti= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KZZ0024 + KZZ0030=□KZZ0023 ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N57,1+N66,1=N56,1 ODCH 2000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1140

Druh: err

Název:

KZZ0024-Zisk (ztráta) z cenných papírů k prodeji= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KZZ0025 + KZZ0026 + KZZ0027 + KZZ0028 + KNB0015 + KVB0017 + KVB0018 + KZZ0029=□KZZ0024 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N58,1+N59,1+N60,1+N61,1+N62,1+N63,1+N64,1+N65,1=N57,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1150

Druh: err

Název:

KZZ0030-Zisk (ztráta) z cenných papírů držných do splatnosti= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0016 + KVB0019 + KVB0020 + KZZ0031=□KZZ0030 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N67,1+N68,1+N69,1+N70,1=N66,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1160

Druh: err

Název:

KVB0021-Ostatní provozní výnosy= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KVB0022 +

Popis JVK

Strana: 5/9

Kód DS: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Krok kontroly: 1160

Druh: err

Semantický tvar:

KVB0023 + KVB0024 + KVB0025 + KVB0026 + KVB0027 + KVB0029=□KVB0021 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N72,1+N73,1+N74,1+N75,1+N76,1+N77,1+N78,1=N71,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1170

Druh: err

Název:

KNB0017-Ostatní provozní náklady= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0062 +
KNB0063 + KNB0064=□KNB0017 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N80,1+N81,1+N82,1=N79,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1180

Druh: err

Název:

KNB0023-Správní náklady= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0024 +
KNB0028=□KNB0023 ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N84,1+N88,1=N83,1 ODCH 2000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1190

Druh: err

Název:

KNB0024-Náklady na zaměstnance= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0025 +
KNB0026 + KNB0027=□KNB0024 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N85,1+N86,1+N87,1=N84,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1200

Druh: err

Název:

KNB0028-Ostatní správní náklady= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0029 +
KNB0030 + KNB0031 + KNB0032 + KNB0033 + KNB0034 + KNB0035=□KNB0028 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N89,1+N90,1+N91,1+N92,1+N93,1+N94,1+N95,1=N88,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Kód DS: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Krok kontroly: 1210

Druh: err

Název:

KZZ0032-Odpisy, tvorba a použ. rezerv a opr.pol. k hmot.a nehm. maj.= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KZZ0033 + KZZ0034=□KZZ0032 ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N101,1+N107,1=N100,1 ODCH 2000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1220

Druh: err

Název:

KZZ0033-Odpisy, tvorba a použití rezerv a oprav.pol. k hmot. majetku= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0036 + KNB0037 + KNB0057 + KVB0031 + KVB0033=□KZZ0033 ODCH 4000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N102,1+N103,1+N104,1+N105,1+N106,1=N101,1 ODCH 4000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1230

Druh: err

Název:

KZZ0034-Odpisy, tvorba a použití opravných položek k nehmot. majetku= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0039 + KNB0040 + KNB0041 + KNB0058 + KVB0035=□KZZ0034 ODCH 4000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N108,1+N109,1+N110,1+N111,1+N112,1=N107,1 ODCH 4000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1240

Druh: err

Název:

KZZ0035-Odpisy, tvorba a použ.OP a rez.k pohl.a vybr.podroz.nástrojům= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0042 + KNB0043 + KNB0047 + KVB0037 + KVB0039 + KNB0021 + KNB0051 + KVB0047 + KNB0048 + KVB0041=□KZZ0035 ODCH 4000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N120,1+N121,1+N125,1+N126,1+N127,1+N128,1+N129,1+N130,1+N131,1+N132,1=N119,1 ODCH 4000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1250

Druh: err

Název:

KNB0043-Náklady z odpisu pohledávek= součet elementárních údajů;

Popis JVK

Strana: 7/9

Kód DS: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Krok kontroly: 1250

Druh: err

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0044 + KNB0045 + KNB0046=□KNB0043 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N122,1+N123,1+N124,1=N121,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1260

Druh: err

Název:

KZZ0039-Tvorba a použití ostatních rezerv= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0050 + KVB0045=□KZZ0039 ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N138,1+N139,1=N137,1 ODCH 2000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1270

Druh: err

Název:

KZZ0041-Podíly na zis.(ztrátě) účasti s rozh.a podst.vliv.(nekons.)= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KZZ0042 + KZZ0043 + KZZ0044 + KZZ0045=□KZZ0041 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N141,1+N142,1+N143,1+N144,1=N140,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1280

Druh: err

Název:

KNB0053-Daň z příjmů= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0054 + KNB0055 + KNB0060 + KVB0051 + KVB0052 + KNB0056=□KNB0053 ODCH 4000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N150,1+N151,1+N152,1+N153,1+N154,1+N155,1=N149,1 ODCH 4000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1290

Druh: err

Název:

KZZ0050-Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KZZ0051 + KZZ0052=□KZZ0050 ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N157,1+N158,1=N156,1 ODCH 2000);

Popis JVK

Strana: 8/9

Kód DS: KISIFE10

Akronym: Bil (ČNB) 6-04

Krok kontroly: 1290

Druh: err

Poznámka:

Krok kontroly: 1300

Druh: err

Název:

KVB0049-Rozpuštění OP a rezerv k dlouhodob.hmot.a nehmotnému majetku= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KVB0030 + KVB0032 + KVB0034=□KVB0049 ODCH 3000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N97,1+N98,1+N99,1=N96,1 ODCH 3000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1310

Druh: err

Název:

KVB0050-Rozp.OP a rez.k pohl.a vybr.podr.n., výnosy z dříve od.pohl.= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KVB0036 + KVB0046 + KVB0038 + KVB0040 + KVB0028=□KVB0050 ODCH 4000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N114,1+N115,1+N116,1+N117,1+N118,1=N113,1 ODCH 4000);

Poznámka:

Krok kontroly: 1320

Druh: err

Název:

KNB0059-Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem= součet elementárních údajů;

Charakteristika:

Semantický tvar:

PRO P0009.CZK, P0011.750, P0013.100, P0014.700, P0019.S_VSEMEN;□KNB0018 + KNB0019=□KNB0059 ODCH 2000;

Uživatelský tvar:

KIS10_01(N134,1+N135,1=N133,1 ODCH 2000);

Poznámka: